

Beschlussvorlage

Für: Schulverband Mollhagen

Beratungsfolge	Sitzungsdatum	Öffentlichkeit
Verbandsversammlung		öffentlich
Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung	06.06.2024	nicht öffentlich

Zuständige Abteilung	Auskunft erteilt:
Finanzabteilung	Herr Schulze-Weber

TOP

Prüfung des Jahresabschlusses 2023

Der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung empfiehlt der Verbandsversammlung folgende Beschlussfassung:

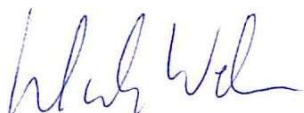
Die Verbandsversammlung beschließt den Jahresabschluss 2023 mit einem Überschuss von 70.796,82 EUR entsprechend der Anlage. Der Überschuss ist in der Bilanz 2024 der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Vor Beschlussfassung durch die Verbandsversammlung prüft der Ausschuss zur Prüfung der Jahresrechnung den Jahresabschluss. Das Prüfungsergebnis ist in einem Schlussbericht zusammenzufassen (§92 Gemeindeordnung).

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Unterlagen:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Anhang zur Bilanz mit
 - o Anlagen-, Forderungs-, und Verbindlichkeitspiegel
- Lagebericht

Amt Bad Oldesloe-Land
Im Auftrag



Bad Oldesloe, den 21.05.2024

	Abteilungsleiter/in	Leitender Verwaltungsbeamter
--	---------------------	---------------------------------

Schulverband **Mollhagen**

Jahresabschluss

2023



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	4
Teilergebnisrechnung	7
Teilfinanzrechnung	16
Bilanz	25
Anhang	29
Anlagenspiegel	38
Forderungsspiegel	41
Verbindlichkeitspiegel	42
Übertragene Ermächtigungen	43
Lagebericht	44

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	785.626,78	809.600,00	830.588,14	20.988,14	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	100.053,14	59.000,00	50.217,44	-8.782,56	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	24.067,56	40.000,00	59.457,08	19.457,08	----
		4142010 Schulverbandsumlage	625.000,00	674.400,00	676.200,00	1.800,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	936,75	700,00	716,75	16,75	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	35.569,33	35.500,00	43.996,87	8.496,87	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	133.389,58	197.000,00	129.365,07	-67.634,93	----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	133.389,58	197.000,00	129.365,07	-67.634,93	----
441 442 446	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	3.084,06	8.700,00	25.875,06	17.175,06	----
		4411000 Mieten und Pachten	1.635,48	1.700,00	1.635,48	-64,52	----
		4421010 Erträge aus Stromeinspeisung	1.448,58	7.000,00	24.239,58	17.239,58	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.291,03	30.500,00	47.684,26	17.184,26	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	18.200,00	20.200,00	27.468,18	7.268,18	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	3.643,04	4.900,00	13.469,44	8.569,44	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	5.447,99	5.400,00	6.746,64	1.346,64	----
45	7	+ sonstige Erträge	11.854,58	0,00	76,18	76,18	----
		4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	11.797,55	0,00	0,00	0,00	----
		4583250 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	57,03	0,00	76,18	76,18	----
	10	= Erträge	961.246,03	1.045.800,00	1.033.588,71	-12.211,29	----
50	11	Personalaufwendungen	393.002,96	491.900,00	403.537,73	-88.362,27	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	301.883,89	377.100,00	303.234,44	-73.865,56	0,00
		5019000 Sonstige Beschäftigte	7.034,00	0,00	19.752,23	19.752,23	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	18.168,85	24.000,00	15.569,64	-8.430,36	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	65.916,22	90.800,00	64.981,42	-25.818,58	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.927,86	228.800,00	178.300,21	-50.499,79	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	51.535,55	90.000,00	58.125,06	-31.874,94	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	79.011,05	85.000,00	72.346,43	-12.653,57	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.322,42	3.000,00	3.387,87	387,87	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.593,22	3.500,00	3.810,00	310,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.109,89	11.000,00	12.377,84	1.377,84	0,00
		5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	5.536,11	15.000,00	8.647,03	-6.352,97	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.276,45	18.800,00	17.845,23	-954,77	0,00
		5291001 Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	652,96	500,00	15,00	-485,00	0,00
		5291012 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	111,50	500,00	6,67	-493,33	0,00
		5291014 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	1.778,71	1.500,00	1.739,08	239,08	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	108.049,99	114.000,00	161.838,26	47.838,26	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.016,19	66.900,00	64.158,90	-2.741,10	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.123,83	35.100,00	28.836,94	-6.263,06	0,00
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.279,05	6.700,00	42.238,36	35.538,36	0,00
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	417,14	0,00	0,00	0,00	0,00
		5731288 Abschreibungen auf Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	21.390,28	21.390,28	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	163.352,45	177.000,00	212.046,89	35.046,89	0,00
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	6.451,18	6.400,00	6.760,03	360,03	0,00
		5429001 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		5429002 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	395,51	500,00	421,03	-78,97	0,00
		5429003 Vermischte Ausgaben	20,93	300,00	151,19	-148,81	0,00
		5429004 Sonstige Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	62.872,57	64.500,00	76.259,95	11.759,95	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	20.524,70	19.370,00	30.731,21	11.361,21	0,00
		5431001 Dienstreisen, Fahrtkosten	140,30	400,00	174,60	-225,40	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.398,70	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.527,25	18.500,00	17.347,66	-1.152,34	0,00
		5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land	0,00	13.430,00	13.430,00	0,00	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	10,00	0,00	6.287,28	6.287,28	0,00
		5473250 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	391,00	0,00	773,82	773,82	0,00
		5911510 Periodenfremde Aufwendungen aus Personalaufwendungen	566,52	0,00	7.660,92	7.660,92	0,00
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	844.333,26	1.011.700,00	955.723,09	-55.976,91	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	116.912,77	34.100,00	77.865,62	43.765,62	0,00
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00



Ergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
	21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-7.040,22	-10.000,00	-7.068,80	2.931,20	0,00
	22	= Jahresergebnis (= Zeilen 18 und 21)	109.872,55	24.100,00	70.796,82	46.696,82	0,00
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	107.632,85	114.000,00	140.447,98	26.447,98	----
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.016,19	66.900,00	64.158,90	-2.741,10	----
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	----
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.123,83	35.100,00	28.836,94	-6.263,06	----
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.279,05	6.700,00	42.238,36	35.538,36	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36.506,08	36.200,00	44.713,62	8.513,62	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	936,75	700,00	716,75	16,75	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	35.569,33	35.500,00	43.996,87	8.496,87	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	71.126,77	77.800,00	95.734,36	17.934,36	----

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	726.330,42	773.400,00	787.004,52	13.604,52	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	77.262,86	59.000,00	51.347,44	-7.652,56	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	24.067,56	40.000,00	59.457,08	19.457,08	----
		6142010 Schulverbandsumlage	625.000,00	674.400,00	676.200,00	1.800,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.265,30	197.000,00	128.972,30	-68.027,70	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	132.265,30	197.000,00	128.972,30	-68.027,70	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-884,27	8.700,00	25.121,19	16.421,19	----
		6411000 Mieten und Pachten	1.635,48	1.700,00	1.635,48	-64,52	----
		6421010 EZ aus Stromeinspeisung	-2.519,75	7.000,00	23.485,71	16.485,71	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.735,81	30.500,00	42.913,42	12.413,42	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	34.534,26	20.200,00	27.468,18	7.268,18	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	15.753,56	4.900,00	8.698,60	3.798,60	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	5.447,99	5.400,00	6.746,64	1.346,64	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	913.447,26	1.009.600,00	984.011,43	-25.588,57	----
70	10	+ Personalauszahlungen	392.838,98	491.900,00	414.192,55	-77.707,45	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	300.550,80	377.100,00	313.181,67	-63.918,33	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	8.106,50	0,00	19.312,23	19.312,23	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	18.168,78	24.000,00	15.569,64	-8.430,36	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	66.012,90	90.800,00	66.129,01	-24.670,99	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	206.986,81	228.800,00	187.819,71	-40.980,29	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.447,36	90.000,00	62.197,46	-27.802,54	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	87.526,52	85.000,00	77.542,26	-7.457,74	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	1.296,43	3.000,00	3.499,83	499,83	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.593,22	3.500,00	3.810,00	310,00	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	16.109,89	11.000,00	12.377,84	1.377,84	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	5.597,79	15.000,00	8.647,03	-6.352,97	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	19.578,75	18.800,00	18.305,12	-494,88	0,00
		7291001 Auszahlungen für Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	652,96	500,00	15,00	-485,00	0,00
		7291012 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	497,48	500,00	-379,31	-879,31	0,00
		7291014 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	1.686,41	1.500,00	1.804,48	304,48	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	162.775,80	177.000,00	180.023,91	3.023,91	0,00
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.541,18	6.400,00	6.270,03	-129,97	0,00
		7429001 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		7429002 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	395,51	500,00	421,03	-78,97	0,00
		7429003 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Vermischte Ausgaben	20,93	300,00	71,19	-228,81	0,00
		7429004 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Sonstige Aufwendungen/Schülerbeförderungskosten	64.023,52	64.500,00	59.609,43	-4.890,57	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	20.674,62	19.370,00	30.650,77	11.280,77	0,00
		7431001 Geschäftsauszahlungen / Dienstreisen, Fahrtkosten	140,30	400,00	174,60	-225,40	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.398,70	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.527,25	18.500,00	17.347,66	-1.152,34	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land	0,00	13.430,00	13.430,00	0,00	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	769.641,81	907.700,00	789.104,97	-118.595,03	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	143.805,45	101.900,00	194.906,46	93.006,46	0,00
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	168.224,66	168.224,66	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	0,00	168.224,66	168.224,66	----
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	168.224,66	168.224,66	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	169.709,57	309.897,40	213.062,01	-96.835,39	23.373,71
		7831070 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeugen	99.882,45	74.710,00	54.982,00	-19.728,00	-3.373,71
		7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.278,37	149.200,00	74.541,17	-74.658,83	-20.000,00
		7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	633,32	85.987,40	79.468,47	-6.518,93	0,00
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	49.915,43	0,00	4.070,37	4.070,37	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächtigen- gen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	232.150,32	288.540,00	44.943,17	-243.596,83	240.096,83
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	232.150,32	285.040,00	44.943,17	-240.096,83	-240.096,83
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	401.859,89	598.437,40	258.005,18	-340.432,22	263.470,54
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-401.859,89	-598.437,40	-89.780,52	508.656,88	-263.470,54
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)	-258.054,44	-496.537,40	105.125,94	601.663,34	-263.470,54
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	205.000,00	400.000,00	195.000,00	----
		6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	0,00	205.000,00	400.000,00	195.000,00	----
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	90.854,04	110.000,00	97.754,06	-12.245,94	0,00
		7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	90.854,04	110.000,00	97.754,06	-12.245,94	0,00
	43	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-90.854,04	95.000,00	302.245,94	207.245,94	0,00
	44	= Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-348.908,48	-401.537,40	407.371,88	808.909,28	-263.470,54
	44b	= Saldo der Finanzrechnung	-348.908,48	-401.537,40	407.371,88	808.909,28	-263.470,54
	45	+ Anfangsbestand Liquide Mittel	211.876,74	-137.032,00	-137.031,74	0,26	0,00
		1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt	211.876,74	0,00	0,00	0,00	0,00
		3350001 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt (Einheitskasse)	0,00	0,00	-137.031,74	-137.031,74	0,00
		<Diverse>	0,00	-137.032,00	0,00	137.032,00	0,00
	48	= Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44b bis 47)	-137.031,74	-538.569,40	270.340,14	808.909,54	-263.470,54

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11110 Verbandsorgane

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>5291001 Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen</i>	652,96 652,96	500,00 500,00	15,00 15,00	-485,00 -485,00	0,00 0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen <i>5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten</i> <i>5429001 Verfügungsmittel</i>	6.451,18 6.451,18 0,00	6.500,00 6.400,00 100,00	6.760,03 6.760,03 0,00	260,03 360,03 -100,00	0,00 0,00 0,00
	17	davon Verfügungsmittel <i>5429001 Verfügungsmittel</i>	0,00 0,00	100,00 100,00	0,00 0,00	-100,00 -100,00	0,00 0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	7.104,14	7.000,00	6.775,03	-224,97	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-7.104,14	-7.000,00	-6.775,03	224,97	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-7.104,14	-7.000,00	-6.775,03	224,97	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-7.104,14	-7.000,00	-6.775,03	224,97	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11120 Allgemeine Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	629.987,22	694.400,00	703.888,41	9.488,41	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	4.987,22	20.000,00	27.688,41	7.688,41	----
		4142010 Schulverbandsumlage	625.000,00	674.400,00	676.200,00	1.800,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.635,48	1.700,00	1.635,48	-64,52	----
442							
446		4411000 Mieten und Pachten	1.635,48	1.700,00	1.635,48	-64,52	----
	10	= Erträge	631.622,70	696.100,00	705.523,89	9.423,89	----
54	16	+ sonstige Aufwendungen	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	579.672,70	644.100,00	653.474,69	9.374,69	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	579.672,70	644.100,00	653.474,69	9.374,69	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	579.672,70	644.100,00	653.474,69	9.374,69	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21110 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.708,80	61.200,00	61.710,23	510,23	----
		4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	64.923,97	25.000,00	16.996,61	-8.003,39	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	278,75	0,00	0,00	0,00	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	936,75	700,00	716,75	16,75	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	35.569,33	35.500,00	43.996,87	8.496,87	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.264,23	30.500,00	47.534,26	17.034,26	----
		4483000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	18.200,00	20.200,00	27.468,18	7.268,18	----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	3.616,24	4.900,00	13.469,44	8.569,44	----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	5.447,99	5.400,00	6.596,64	1.196,64	----
45	7	+ sonstige Erträge	11.797,55	0,00	0,00	0,00	----
		4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	11.797,55	0,00	0,00	0,00	----
	10	= Erträge	140.770,58	91.700,00	109.244,49	17.544,49	----
50	11	Personalaufwendungen	243.970,05	278.500,00	242.561,79	-35.938,21	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	190.650,54	216.600,00	191.576,35	-25.023,65	0,00
		5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	11.206,27	13.000,00	9.109,98	-3.890,02	0,00
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	42.113,24	48.900,00	41.875,46	-7.024,54	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.798,28	192.800,00	160.303,63	-32.496,37	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.053,10	85.000,00	58.125,06	-26.874,94	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	54.772,23	65.000,00	63.803,39	-1.196,61	0,00
		5251000 Haltung von Fahrzeugen	1.322,42	3.000,00	3.387,87	387,87	0,00
		5262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.593,22	3.500,00	3.810,00	310,00	0,00
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.109,89	11.000,00	12.377,84	1.377,84	0,00
		5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	5.536,11	10.000,00	5.476,89	-4.523,11	0,00
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	15.299,81	14.800,00	13.315,91	-1.484,09	0,00
		5291012 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	111,50	500,00	6,67	-493,33	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	106.278,04	113.400,00	160.190,68	46.790,68	0,00
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.016,19	66.900,00	64.158,90	-2.741,10	0,00
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	0,00
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.123,83	35.100,00	28.836,94	-6.263,06	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21110 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.924,24	6.100,00	40.590,78	34.490,78	0,00
		5731288 Abschreibungen auf Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	21.390,28	21.390,28	0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen	39.135,81	38.200,00	51.583,43	13.383,43	0,00
		5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		5429002 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	395,51	500,00	421,03	-78,97	0,00
		5429003 Vermischte Ausgaben	20,93	300,00	151,19	-148,81	0,00
		5431000 Geschäftsaufwendungen	19.428,64	18.000,00	28.196,59	10.196,59	0,00
		5431001 Dienstreisen, Fahrtkosten	140,30	400,00	174,60	-225,40	0,00
		5431005 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.398,70	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	16.637,94	17.500,00	16.352,74	-1.147,26	0,00
		5471000 Wertveränderung bei Sachanlagen	10,00	0,00	6.287,28	6.287,28	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	536.182,18	622.900,00	614.639,53	-8.260,47	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-395.411,60	-531.200,00	-505.395,04	25.804,96	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-395.411,60	-531.200,00	-505.395,04	25.804,96	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-395.411,60	-531.200,00	-505.395,04	25.804,96	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
	571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen	106.278,04	113.400,00	138.800,40	25.400,40	----
		5711030 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.016,19	66.900,00	64.158,90	-2.741,10	----
		5711040 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	5.213,78	5.300,00	5.213,78	-86,22	----
		5711070 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.123,83	35.100,00	28.836,94	-6.263,06	----
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.924,24	6.100,00	40.590,78	34.490,78	----
	416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge	36.506,08	36.200,00	44.713,62	8.513,62	----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	936,75	700,00	716,75	16,75	----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	35.569,33	35.500,00	43.996,87	8.496,87	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	69.771,96	77.200,00	94.086,78	16.886,78	----



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21120 Betreute Grundschulzeiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen 4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	35.129,17 35.129,17	34.000,00 34.000,00	33.220,83 33.220,83	-779,17 -779,17	----- -----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	133.389,58 133.389,58	197.000,00 197.000,00	129.365,07 129.365,07	-67.634,93 -67.634,93	----- -----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00 0,00	0,00 0,00	150,00 150,00	150,00 150,00	----- -----
45	7	+ sonstige Erträge 4583250 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	57,03 57,03	0,00 0,00	76,18 76,18	76,18 76,18	----- -----
	10	= Erträge	168.575,78	231.000,00	162.812,08	-68.187,92	-----
50	11	Personalaufwendungen 5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer 5019000 Sonstige Beschäftigungsentgelte 5022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen 5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	149.032,91 111.233,35 7.034,00 6.962,58 23.802,98	213.400,00 160.500,00 0,00 11.000,00 41.900,00	160.975,94 111.658,09 19.752,23 6.459,66 23.105,96	-52.424,06 -48.841,91 19.752,23 -4.540,34 -18.794,04	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 5271001 Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen 5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 5291014 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	6.755,35 0,00 4.976,64 1.778,71	10.500,00 5.000,00 4.000,00 1.500,00	9.438,54 3.170,14 4.529,32 1.739,08	-1.061,46 -1.829,86 529,32 239,08	0,00 0,00 0,00 0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen 5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung 5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	1.771,95 1.354,81 417,14	600,00 600,00 0,00	1.647,58 1.647,58 0,00	1.047,58 1.047,58 0,00	0,00 0,00 0,00
54	16	+ sonstige Aufwendungen 5431000 Geschäftsaufwendungen 5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle 5451000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Land 5473250 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	2.376,37 1.096,06 889,31 0,00 391,00	15.800,00 1.370,00 1.000,00 13.430,00 0,00	17.733,36 2.534,62 994,92 13.430,00 773,82	1.933,36 1.164,62 -5,08 0,00 773,82	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	159.936,58	240.300,00	189.795,42	-50.504,58	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	8.639,20	-9.300,00	-26.983,34	-17.683,34	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	8.639,20	-9.300,00	-26.983,34	-17.683,34	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21120 Betreute Grundschulzeiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	8.639,20	-9.300,00	-26.983,34	-17.683,34	0,00
		Nachrichtlich:					
		Nettoabschreibungsaufwand					
571 +		bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle	1.354,81	600,00	1.647,58	1.047,58	----
574		Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie geleistete Zuwendungen					
		5711080 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.354,81	600,00	1.647,58	1.047,58	----
		= Nettoabschreibungsaufwand	1.354,81	600,00	1.647,58	1.047,58	----



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 24 Schülerbeförderung
Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
Produkt 24100 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.801,59	20.000,00	31.768,67	11.768,67	----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	18.801,59	20.000,00	31.768,67	11.768,67	----
	10	= Erträge	18.801,59	20.000,00	31.768,67	11.768,67	----
54	16	+ sonstige Aufwendungen	62.872,57	64.500,00	76.259,95	11.759,95	0,00
		5429004 Sonstige Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	62.872,57	64.500,00	76.259,95	11.759,95	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	62.872,57	64.500,00	76.259,95	11.759,95	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-44.070,98	-44.500,00	-44.491,28	8,72	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-44.070,98	-44.500,00	-44.491,28	8,72	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-44.070,98	-44.500,00	-44.491,28	8,72	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 531 Elektrizitätsversorgung
Produkt 53101 Betrieb BHKW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.448,58	7.000,00	24.239,58	17.239,58	-----
442							
446							
		4421010 Erträge aus Stromeinspeisung	1.448,58	7.000,00	24.239,58	17.239,58	-----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26,80	0,00	0,00	0,00	-----
		4487000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	26,80	0,00	0,00	0,00	-----
	10	= Erträge	1.475,38	7.000,00	24.239,58	17.239,58	-----
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.721,27	25.000,00	8.543,04	-16.456,96	0,00
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.482,45	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	24.238,82	20.000,00	8.543,04	-11.456,96	0,00
	18	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	25.721,27	25.000,00	8.543,04	-16.456,96	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	-24.245,89	-18.000,00	15.696,54	33.696,54	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-24.245,89	-18.000,00	15.696,54	33.696,54	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-24.245,89	-18.000,00	15.696,54	33.696,54	0,00



Teilergebnisrechnung 2023
Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
	22	= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)	-7.040,22	-10.000,00	-7.068,80	2.931,20	0,00
	23	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 19 und 22)	-7.040,22	-10.000,00	-7.068,80	2.931,20	0,00
	26	= Ergebnis (= Zeilen 23, 24, 25)	-7.040,22	-10.000,00	-7.068,80	2.931,20	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11110 Verbandsorgane

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	652,96	500,00	15,00	-485,00	0,00
		7291001 Auszahlungen für Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	652,96	500,00	15,00	-485,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	5.541,18	6.500,00	6.270,03	-229,97	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.541,18	6.400,00	6.270,03	-129,97	0,00
		7429001 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	6.194,14	7.000,00	6.285,03	-714,97	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-6.194,14	-7.000,00	-6.285,03	714,97	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-6.194,14	-7.000,00	-6.285,03	714,97	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -Service
Produkt 11120 Allgemeine Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	629.987,22	694.400,00	703.888,41	9.488,41	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	4.987,22	20.000,00	27.688,41	7.688,41	----
		6142010 Schulverbandsumlage	625.000,00	674.400,00	676.200,00	1.800,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	1.635,48	1.700,00	1.635,48	-64,52	----
642							
646							
		6411000 Mieten und Pachten	1.635,48	1.700,00	1.635,48	-64,52	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	631.622,70	696.100,00	705.523,89	9.423,89	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	579.672,70	644.100,00	653.474,69	9.374,69	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	579.672,70	644.100,00	653.474,69	9.374,69	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21110 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	43.812,44	25.000,00	16.726,61	-8.273,39	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	43.533,69	25.000,00	16.726,61	-8.273,39	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	278,75	0,00	0,00	0,00	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.954,20	30.500,00	42.736,62	12.236,62	----
		6483000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Zweckverbände	34.534,26	20.200,00	27.468,18	7.268,18	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	1.971,95	4.900,00	8.671,80	3.771,80	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	5.447,99	5.400,00	6.596,64	1.196,64	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.766,64	55.500,00	59.463,23	3.963,23	----
70	10	- Personalauszahlungen	244.536,57	278.500,00	244.787,51	-33.712,49	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	191.120,45	216.600,00	193.574,27	-23.025,73	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	11.206,20	13.000,00	9.109,98	-3.890,02	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	42.209,92	48.900,00	42.103,26	-6.796,74	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	175.146,92	192.800,00	169.324,66	-23.475,34	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	68.964,91	85.000,00	62.197,46	-22.802,54	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	64.510,31	65.000,00	68.642,22	3.642,22	0,00
		7251000 Haltung von Fahrzeugen	1.296,43	3.000,00	3.499,83	499,83	0,00
		7262000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.593,22	3.500,00	3.810,00	310,00	0,00
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	16.109,89	11.000,00	12.377,84	1.377,84	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	5.536,11	10.000,00	5.476,89	-4.523,11	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	14.638,57	14.800,00	13.699,73	-1.100,27	0,00
		7291012 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Schulsozialarbeit	497,48	500,00	-379,31	-879,31	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	39.287,55	38.200,00	44.978,70	6.778,70	0,00
		7411000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.103,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		7429002 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	395,51	500,00	421,03	-78,97	0,00
		7429003 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Vermischte Ausgaben	20,93	300,00	71,19	-228,81	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
 Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
 Produktgruppe 211 Grundschulen
 Produkt 21110 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7431000 Geschäftsauszahlungen	19.590,38	18.000,00	27.959,14	9.959,14	0,00
		7431001 Geschäftsauszahlungen / Dienstreisen, Fahrtkosten	140,30	400,00	174,60	-225,40	0,00
		7431005 Geschäftsauszahlungen / Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.398,70	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	16.637,94	17.500,00	16.352,74	-1.147,26	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	458.971,04	509.500,00	459.090,87	-50.409,13	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-373.204,40	-454.000,00	-399.627,64	54.372,36	0,00
		Investitionstätigkeit					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	168.224,66	168.224,66	----
		6810000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	0,00	168.224,66	168.224,66	----
	26	= Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	168.224,66	168.224,66	----
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	169.111,61	307.897,40	207.527,81	-100.369,59	23.373,71
		7831070 Auszahlungen für den Erwerb von Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeugen	99.882,45	74.710,00	54.982,00	-19.728,00	-3.373,71
		7831080 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.278,37	149.200,00	74.541,17	-74.658,83	-20.000,00
		7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	633,32	83.987,40	78.004,64	-5.982,76	0,00
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	49.317,47	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	232.150,32	88.540,00	44.943,17	-43.596,83	40.096,83
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	232.150,32	85.040,00	44.943,17	-40.096,83	-40.096,83
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	401.261,93	396.437,40	252.470,98	-143.966,42	63.470,54
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-401.261,93	-396.437,40	-84.246,32	312.191,08	-63.470,54
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-774.466,33	-850.437,40	-483.873,96	366.563,44	-63.470,54



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 21 Allgemeine Schulen
Produktgruppe 211 Grundschulen
Produkt 21120 Betreute Grundschulzeiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
1	2	3					
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	33.729,17	34.000,00	34.620,83	620,83	----
		6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	33.729,17	34.000,00	34.620,83	620,83	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.265,30	197.000,00	128.972,30	-68.027,70	----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	132.265,30	197.000,00	128.972,30	-68.027,70	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	150,00	150,00	----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	0,00	0,00	150,00	150,00	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.994,47	231.000,00	163.743,13	-67.256,87	----
70	10	- Personalauszahlungen	148.302,41	213.400,00	169.405,04	-43.994,96	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	109.430,35	160.500,00	119.607,40	-40.892,60	0,00
		7019000 Dienstbezüge Sonstige Beschäftigungsentgelte	8.106,50	0,00	19.312,23	19.312,23	0,00
		7022000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	6.962,58	11.000,00	6.459,66	-4.540,34	0,00
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	23.802,98	41.900,00	24.025,75	-17.874,25	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.688,27	10.500,00	9.580,01	-919,99	0,00
		7271001 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / Unterhaltung und Ergänzung bewegliches Vermögen	61,68	5.000,00	3.170,14	-1.829,86	0,00
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	4.940,18	4.000,00	4.605,39	605,39	0,00
		7291014 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen / Mittagessen	1.686,41	1.500,00	1.804,48	304,48	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	1.973,55	15.800,00	17.116,55	1.316,55	0,00
		7431000 Geschäftsauszahlungen	1.084,24	1.370,00	2.691,63	1.321,63	0,00
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	889,31	1.000,00	994,92	-5,08	0,00
		7451000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Land	0,00	13.430,00	13.430,00	0,00	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	156.964,23	239.700,00	196.101,60	-43.598,40	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	9.030,24	-8.700,00	-32.358,47	-23.658,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	597,96	2.000,00	5.534,20	3.534,20	0,00
		7832079 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	0,00	2.000,00	1.463,83	-536,17	0,00
		7832089 Auszahlungen für den Erwerb von Sammelposten für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Ums	597,96	0,00	4.070,37	4.070,37	0,00



Teilfinanzrechnung 2023
Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Allgemeine Schulen
Produktgruppe	211	Grundschulen
Produkt	21120	Betreute Grundschulzeiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	200.000,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
	34	= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)	597,96	202.000,00	5.534,20	-196.465,80	200.000,00
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)	-597,96	-202.000,00	-5.534,20	196.465,80	-200.000,00
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	8.432,28	-210.700,00	-37.892,67	172.807,33	-200.000,00



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur
Produktbereich 24 Schülerbeförderung
Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
Produkt 24100 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	18.801,59	20.000,00	31.768,67	11.768,67	----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	18.801,59	20.000,00	31.768,67	11.768,67	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.801,59	20.000,00	31.768,67	11.768,67	----
74	15	- sonstige Auszahlungen	64.023,52	64.500,00	59.609,43	-4.890,57	0,00
		7429004 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten / Sonstige Aufwendungen/Schülerbeförderungskosten	64.023,52	64.500,00	59.609,43	-4.890,57	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	64.023,52	64.500,00	59.609,43	-4.890,57	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-45.221,93	-44.500,00	-27.840,76	16.659,24	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-45.221,93	-44.500,00	-27.840,76	16.659,24	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 531 Elektrizitätsversorgung
Produkt 53101 Betrieb BHKW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
			4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.519,75	7.000,00	23.485,71	16.485,71	----
642							
646		6421010 EZ aus Stromeinspeisung	-2.519,75	7.000,00	23.485,71	16.485,71	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.781,61	0,00	26,80	26,80	----
		6487000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	13.781,61	0,00	26,80	26,80	----
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.261,86	7.000,00	23.512,51	16.512,51	----
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.498,66	25.000,00	8.900,04	-16.099,96	0,00
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.482,45	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw..	23.016,21	20.000,00	8.900,04	-11.099,96	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	24.498,66	25.000,00	8.900,04	-16.099,96	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-13.236,80	-18.000,00	14.612,47	32.612,47	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-13.236,80	-18.000,00	14.612,47	32.612,47	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 11 Schulverband Mollhagen

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ist- Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage- ne Er- mächti- gungen
			2022	2023	2023	2023	2024
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		laufende Verwaltungstätigkeit					
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20	0,00
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)	-7.040,22	-10.000,00	-7.068,80	2.931,20	0,00
		Investitionstätigkeit					
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)	-7.040,22	-10.000,00	-7.068,80	2.931,20	0,00
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	205.000,00	400.000,00	195.000,00	0,00
		6927310 Kreditaufnahmen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre), Euro-Währung	0,00	205.000,00	400.000,00	195.000,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	90.854,04	110.000,00	97.754,06	-12.245,94	0,00
		7927310 Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	90.854,04	110.000,00	97.754,06	-12.245,94	0,00
	43	= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-90.854,04	95.000,00	302.245,94	207.245,94	0,00
	44	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)	-97.894,26	85.000,00	295.177,14	210.177,14	0,00
	44b	= Saldo der Teilfinanzrechnung	-97.894,26	85.000,00	295.177,14	210.177,14	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	2.722.899,00	2.830.098,55
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
02-09	1.2 Sachanlagen	2.722.899,00	2.830.098,55
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
021	1.2.1.1 Grünflächen	0,00	0,00
022	1.2.1.2 Ackerland	0,00	0,00
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.001.955,48	2.236.990,91
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
033	1.2.2.2 Schulen	1.987.830,21	2.224.026,62
	0331000 Grund und Boden mit Schulen	39.422,95	39.422,95
	0332000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	1.948.407,26	2.184.603,67
031	1.2.2.3 Wohnbauten	14.125,27	12.964,29
	0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	14.125,27	12.964,29
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	127.814,74	122.600,96
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	120.783,71	117.913,60
	0440000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	120.783,71	117.913,60
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.031,03	4.687,36
	0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	7.031,03	4.687,36
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	224.037,26	316.793,70
	0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	220.445,20	313.550,58
	0791020 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2020	1.796,25	898,12
	0791021 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2021	381,28	254,19
	0791022 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2022	1.414,53	1.060,89
	0791023 Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2023	0,00	1.029,92
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.146,48	129.019,10
	0800000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.078,63	34.417,84
	0891019 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2019	460,17	0,00
	0891020 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2020	4.747,03	2.373,50
	0891021 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2021	2.551,05	1.700,70
	0891022 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2022	37.309,60	27.982,21
	0891023 Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2023	0,00	62.544,85
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	278.945,04	24.693,88
	0901000 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	278.945,04	24.693,88
	1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1	2	3	4
11	1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	26.909,42	281.203,04
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.909,42	10.862,90
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.230,56	925,69
	1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren	1.564,53	1.957,30
	2111250 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	-333,97	-1.031,61
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21.390,28	270,00
	1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.390,28	270,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	4.288,58	9.667,21
	1781250 Forderungen aus Überzahlungen bei Personalaufwendungen	0,00	1.253,92
	1781741 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	1.400,00	0,00
	1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.888,58	8.413,29
14	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	0,00	270.340,14
	1850001 Forderungen aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt	0,00	270.340,14
185	davon: Forderungen aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	0,00	270.340,14
19	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	2.749.808,42	3.111.301,59

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1	2	3	4
20	1. Eigenkapital	746.851,77	817.648,59
201	1.1 Allgemeine Rücklage <i>2010000 Allgemeine Rücklage</i>	478.931,74 478.931,74	561.542,68 561.542,68
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage <i>2030000 Ergebnisrücklage</i>	158.047,48 158.047,48	185.309,09 185.309,09
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	109.872,55	70.796,82
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	2. Sonderposten	1.083.114,27	1.206.625,31
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse <i>2317000 Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</i> <i>2318000 Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche</i>	8.404,29 5.303,79 3.100,50	7.687,54 5.151,89 2.535,65
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen <i>2320000 Aufzulösende Zuweisungen Bund</i> <i>2321000 Aufzulösende Zuweisungen Land</i> <i>2322000 Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)</i> <i>2323000 Aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände</i> <i>2327000 Aufzulösende Zuweisungen private Unternehmen</i>	1.074.709,98 265.345,90 315.654,93 346.448,07 113.668,52 33.592,56	1.198.937,77 415.619,27 305.311,64 336.868,27 108.656,53 32.482,06
233	2.3 für Beiträge	0,00	0,00
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	0,00	0,00
234	2.4 Gebührenausschlag	0,00	0,00
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	3. Rückstellungen	0,00	0,00
2511	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
2512	3.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00
281	3.3 Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00
261	3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten	0,00	0,00
262	3.5 Altlastenrückstellungen	0,00	0,00
282-	3.6 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
283	3.7 Verfahrensrückstellungen	0,00	0,00
284	3.8 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.9 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.10 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.11 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	4. Verbindlichkeiten	919.842,38	1.087.027,69
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	759.705,74	1.061.951,68
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1	2	3	4
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	759.705,74	1.061.951,68
	3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung	759.705,74	1.061.951,68
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	137.031,74	0,00
	3350001 Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr gegenüber dem Amt (Einheitskasse)	137.031,74	0,00
335	davon: Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr ggü. dem Amt	137.031,74	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.070,37	0,00
	3511108 Verbindlichkeiten aus Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.070,37	0,00
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	19.034,53	25.076,01
	3791550 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Personalaufwendungen	2.523,00	783,02
	3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.319,10	3.799,60
	3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.810,03	20.110,99
	3791951 Verbindlichkeit aus Sicherheitseinbehalte	382,40	382,40
39	5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	2.749.808,42	3.111.301,59

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 263 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Anhang zum Jahresabschluss 2023 Schulverband Mollhagen

Inhalt:	Seite
1. Rechtsgrundlagen, Aufgabenstellung	1
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
3. AKTIV – Seite der Bilanz	3
3.1 Anlagevermögen	3
3.1.2 Sachanlagevermögen	3
3.2 Umlaufvermögen	4
3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4
3.2.3 Liquide Mittel	5
4. PASSIV – Seite der Bilanz	5
4.1 Eigenkapital	5
4.1.1 Allgemeine Rücklage	5
4.1.3 Ergebnisrücklage	5
4.2 Sonderposten	6
4.3 Rückstellungen	6
4.4 Verbindlichkeiten	6
4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7
4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7
5. Haushaltsübertragungen	7
6. Zusätzliche Angaben gem. § 51 (2) GemHVO-Doppik	8

1. Rechtsgrundlagen, Aufgabenstellung

Der Schulverband hat zum 01.01.2015 sein Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung in Konten (Doppik) umgestellt. Nach §14 des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit¹ gelten für die Haushaltsführung die Vorschriften des Gemeinderechts. Gemäß § 95 m GO² hat der Verband zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Berücksichtigung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Verbandes vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung), der Bilanz und dem Anhang. Weiterhin ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Anhang ist nach der Vorschrift des § 51 GemHVO-Doppik³ zu erstellen. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dieses beurteilen können. Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgesehen. Dem Anhang sind beizufügen:

¹ Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit Schleswig- Holstein vom 28.02.2003 in aktueller Fassung

² Gemeindeordnung Schleswig- Holstein vom 28.03.2003 in aktueller Fassung

³ Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik - GemHVO-Doppik vom 14. August 2017 in aktueller Fassung

- ein Anlagenspiegel,
- ein Forderungsspiegel
- ein Verbindlichkeitspiegel
- ein Lagebericht
- eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen
- eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten und Wasser- und Bodenverbände

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Alle Vermögensgegenstände im Sinne des § 40 (2) GemHVO-Doppik werden grundsätzlich entsprechend den Regelungen des § 41 GemHVO-Doppik in Höhe ihrer tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Davon abweichend werden nach Absatz 5 der Vorschrift Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter 250 Euro ohne Umsatzsteuer betragen, nicht erfasst und unmittelbar als Aufwand gebucht.

Gemäß § 43 (4) GemHVO-Doppik wird für die Bestimmung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern die Verwaltungsvorschrift „Abschreibungen“ zur GemHVO-Doppik zu Grunde gelegt. Abweichend davon werden nach Absatz 3 dieser Vorschrift bewegliche Vermögensgegenstände, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 250 Euro und 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer betragen, als so genannte Sammelposten pauschal erfasst und über 5 Jahre, beginnend ab dem 01.01. des laufenden Haushaltsjahres, ohne Rücksicht auf deren tatsächliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Sie unterliegen damit nicht der regelmäßigen körperlichen Inventur. Ggf. weitere Abweichungen werden unter den jeweiligen Bilanzpositionen erläutert.

Sowohl die aktiven als auch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 49 GemHVO-Doppik mit ihrem jeweiligen Nennwert angesetzt.

Gemäß § 40 (7) GemHVO-Doppik werden zudem geleistete Zuschüsse oder Zuwendungen für Vermögensgegenstände, an denen der Verband nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Höhe des tatsächlich geleisteten Zuschusses oder der tatsächlich geleisteten Zuwendung angesetzt. Die so aktivierten Rechnungsabgrenzungsposten werden entsprechend der Vorschrift jährlich abgeschrieben. Die Abschreibungsdauer entspricht der Zweckbindungsfrist. Ist eine Zweckbindungsfrist nicht bestimmt, gilt für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte eine 25-jährige sowie für alle Weiteren eine 10-jährige Abschreibungsdauer.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die Vorräte werden mit ihrem Nennwert beziffert. Nicht werthaltige Forderungen werden gesondert einzeln wertberichtet.

Erhaltene Zuschüsse oder Zuweisungen zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen werden gemäß § 40 (5) GemHVO-Doppik als Sonderposten in der rechtlich verbindlich zugesagten bzw. beschiedenen Höhe passiviert und jährlich aufgelöst. Davon ausgenommen sind Zuweisungen, die nicht aufgelöst werden sollen. Solche Zuweisungen sind als Sonderrücklage zu passivieren. Die aufzulösenden Zuschüsse oder Zuweisungen werden nach § 40 (5) Satz 3 GemHVO-Doppik in der Regel bei Zuschüssen und Zuweisungen für Grundstücke und grundstücksgleiche

Rechte über einen Zeitraum von 25 Jahren sowie bei allen anderen Zuschüssen und Zuweisungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des jeweils bezuschussten Vermögensgegenstandes jährlich aufgelöst. Die Auflösungsbeträge fließen dem Ergebnishaushalt als nicht zahlungswirksame Erträge zu.

Rückstellungen dürfen nur im vorgegebenen engen Rahmen des § 24 (1) GemHVO-Doppik gebildet werden. Soweit nach Absatz 2 der Vorschrift Sonstige Rückstellungen in Betracht kommen, werden diese unter der Bilanzposition gesondert erläutert.

Schulden aus Krediten sowie alle weiteren Verbindlichkeiten werden mit ihrem jeweiligen Nennwert, bzw. Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag passiviert.

Nicht relevante Bilanzpositionen, das heißt Positionen mit einem Wert = 0 werden zur besseren Übersichtlichkeit nachstehend nicht mit aufgeführt und erläutert.

Beschlussfassung und Bekanntmachung Haushalt 2023:

Beschluss Verbandsversammlung	15.12.2022
Eingang Genehmigungsurkunde	16.02.2023
Öffentliche Bekanntmachung	18.01.2023

3. AKTIV – Seite der Bilanz

Von den dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3.1 Anlagevermögen

Die detaillierte Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023.

3.1.2 Sachanlagevermögen

Soweit nachstehend nicht gesondert erwähnt, haben die Bilanzpositionen bis auf die reguläre Abschreibung keine Veränderung erfahren.

3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu den bebauten Grundstücken gehören die Flurstücke, Gebäude und Außenanlagen. Flurstücke, auf denen sich Gebäude befinden, auch wenn der Gebäudeanteil sehr gering ist, werden in der Bilanz als bebaute Grundstücke ausgewiesen.

Die Kosten für Elektroarbeiten in Höhe von insgesamt 299.194,33 EUR wurden zunächst unter Anlage im Bau ausgewiesen und zum vorliegenden Jahresabschluss auf die Gebäude verteilt.

3.1.2.6 Maschinen, technische Anlagen Fahrzeuge

Die Aktivierung der Brandmeldeanlage erfolgte mit einem Wert von 175.533,36 EUR.

Dreizehn digitale Tafeln wurden für insgesamt 73.229,27 EUR beschafft. Dafür wurden vier alte Geräte ausgemustert.

Auf den Bereich der Sammelposten (250,- EUR - 1.000,- EUR netto) entfielen 1.287,40 EUR.

3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Beschafft wurde eine Schrankwand für 1.322,90 EUR.

Im Wertebereich der Sammelposten (250,- EUR - 1.000,- EUR netto) wurden Vermögensgegenstände für 78.181,07 EUR gekauft. Größte Position war dabei die Anschaffung von 140 I-Pads für 62.951,75 EUR im Rahmen des Digitalpaktes.

3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Es wurden Planungskosten für die Schulerweiterung in Höhe von 15.297,26 EUR verbucht. Als Anlage im Bau werden damit insgesamt 24.693,88 EUR bilanziert.

3.2 Umlaufvermögen

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit den Nennbeträgen berücksichtigt worden. Diese Beträge finden sich auch im Forderungsspiegel (Anlage) wieder. Für zweifelhafte Forderungen werden ggf. Wertberichtigungen eingestellt.

Im Einzelnen umfassen die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände:

3.2.2.1 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (Position: 161). Sie setzen sich aus den so genannten Kassenresten zusammen und werden gemäß ihrer rechtlichen Zuordnung auf den entsprechenden Bilanzkonten ausgewiesen. Bei diesen Forderungen handelt es sich um tatsächliche monetäre Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen bestehen zum Bilanzstichtag aus Benutzungsgebühren.

3.2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (Position: 169)

Bei der ausgewiesenen Forderung handelt es sich um eine Erstattung vom Kreis Stormarn.

3.2.2.5 Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (Position: 178) sind Forderungen aus Vorjahresabgrenzungen gebucht. Zum Ausweis der periodengerechten Abgrenzung von Forderungen werden Vorjahresabgrenzungsbuchungen ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die im Jahr 2024 fällig geworden, jedoch wirtschaftlich dem Jahr 2023 zuzuordnen sind. Sie wurden damit im Jahr 2024 liquiditätswirksam. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2024 wurde allerdings durch entsprechende Ausgleichsbuchungen zugunsten des Jahresabschlusses 2023 um diese Erträge bereinigt. Eine Einzelwertberichtigung ist für diese Forderungen folglich nicht erforderlich.

Es handelt sich dabei um ausstehende Kostenerstattungen aus Personalkosten und der Gebäudebewirtschaftung.

3.2.3 Liquide Mittel

Als liquide Mittel werden die Forderungen gegenüber der Einheitskasse ausgewiesen. Gemäß § 3 (2) Amtsordnung führt die Amtskasse die Geldbestände der Gemeinden des Amtes Bad Oldesloe-Land und der Verbände. Deshalb verfügt der Schulverband nicht über eigene Girokonten oder Barkassen.

Der Bestand an liquiden Mitteln wird bei amtsangehörigen Gemeinden / Verbänden aufgrund des Systems der Einheitskasse grundsätzlich in der Bilanz des Amtes Bad Oldesloe-Land geführt. Mit dem Erlass des Innenministeriums S-H vom 08.09.2014 wird klargestellt, dass bei doppischer Buchführung spätestens ab 2016 alle Ein- und Auszahlungen, welche das Amt für amtsangehörige Gemeinden / Verbände vornimmt, auch in der dortigen Finanzrechnung zu buchen sind.

Zum 31.12.2023 hatte der Schulverband gegenüber der Amtskasse Forderungen in Höhe von 270.340,14 EUR.

4. PASSIV – Seite der Bilanz

4.1 Eigenkapital

4.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Höhe der allgemeinen Rücklage bestimmt sich rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Gesamtvermögen auf der einen Seite und der Summe der Ergebnissrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der anderen Seite. Sie bildet damit den Gegenwert zum Vermögen und ist daher nicht als „Geldrücklage“ im kameralen Sinne zu verstehen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 werden 561.542,68 EUR ausgewiesen.

4.1.3 Ergebnissrücklage

Gem. § 26 GemHVO-Doppik dient die Ergebnissrücklage dem Ausgleich eines Fehlbeitrages bzw. der Aufnahme eines Jahresüberschusses aus der Ergebnisrechnung. Sie darf gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik höchstens 33 % und soll mindestens 10 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

Die anzusetzende Ergebnismrücklage wird sich ausgehend vom Stand 01.01.2023 wie folgt verändern:

Stand 01.01.2023:	158.047,48 EUR
<u>Zunahme anteilige Verwendung Ergebnis 2022</u>	<u>27.261,61 EUR</u>
Stand 31.12.2023	185.309,09 EUR

Aufgrund einer Änderung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2024 ist eine Neuaufteilung des Eigenkapitals vorzunehmen. Die Ergebnismrücklage wird durch eine Ausgleichsmrücklage ersetzt. Nach der Aufteilung soll die Allgemeine Rücklage mindestens 20% der Bilanzsumme 2022 und die Ausgleichsmrücklage mindestens 15% der Allgemeinen Rücklage betragen (§60 GemHVO-Doppik). Dies ist mit der vorliegenden Aufteilung knapp erreicht. Es wird daher vorgeschlagen, die Höhe der Rücklagen wie hier ausgewiesen zu belassen.

Die Ausgleichsmrücklage darf zukünftig zum Haushaltsausgleich verwendet werden. Voraussetzung ist dafür jeweils, dass die Allgemeine Rücklage mindestens 20% der Bilanzsumme beträgt. Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 70.796,82 EUR sollte daher der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Vorbehaltlich des Beschlusses über den Jahresabschluss erfolgt die Umbuchung des Jahresergebnisses 2023 mit dem Jahresabschluss 2024.

4.2 Sonderposten

Gemäß § 40 (5) GemHVO-Doppik sind erhaltene zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von zu aktivierenden Anlagevermögen als Sonderposten zu passivieren, soweit sie aufgelöst werden sollen.

Im Jahr 2023 wurden 168.224,66 EUR aus den Zuweisungen des Digitalpaktes neu passiviert.

4.3 Rückstellungen

Nach § 24 GemHVO-Doppik dürfen, bzw. müssen Rückstellungen nur für bestimmte Geschäftsvorfälle gebildet werden. Sachverhalte zur Bildung von Rückstellungen liegen nicht vor.

4.4 Verbindlichkeiten

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Eine Übersicht liefert der Verbindlichkeitspiegel. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten (Ursprung).

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kredittilgungen wurden in Höhe von 97.754,06 EUR geleistet. Ein neuer Kredit über 400.000 EUR wurde bei der Investitionsbank Schleswig-Holstein aufgenommen. Der Endbestand beträgt damit 1.061.951,68 EUR:

Kreditinstitut	Anfangsbestand 2023	Neuaufnahme 2023	Zinssatz	Zinsen 2023	Tilgung 2023	Endbestand 2023	Ende der Zinsfestsetzung	Restschuld Ende Zinsbindung
Investitionsbank S-H	51.203,02 €		1,16%	575,28 €	3.730,92 €	47.472,10 €	30.12.2025	39.879,90 €
Investitionsbank S-H	61.690,01 €		0,50%	273,96 €	18.126,04 €	43.563,97 €	30.06.2026	0,00 €
Investitionsbank S-H	18.764,53 €		0,89%	142,51 €	7.257,49 €	11.507,04 €	30.09.2025	0,00 €
Investitionsbank S-H	57.194,76 €		0,89%	438,88 €	20.761,12 €	36.433,64 €	30.09.2025	0,00 €
Investitionsbank S-H	114.889,42 €		2,42%	2.731,62 €	5.268,38 €	109.621,04 €	30.12.2023	109.621,04 €
KfW	248.820,00 €		0,49%	1.181,10 €	20.740,00 €	228.080,00 €	15.02.2025	202.155,00 €
KfW	123.144,00 €		0,81%	968,68 €	9.476,00 €	113.668,00 €	15.02.2026	92.347,00 €
KfW	84.000,00 €		0,05%	40,88 €	6.000,00 €	78.000,00 €	15.02.2028	52.500,00 €
Investitionsbank S-H	0,00 €	400.000,00 €	3,79%	715,89 €	6.394,11 €	393.605,89 €	30.09.2043	0,00 €
Summe	759.705,74 €	400.000,00 €		7.068,80 €	97.754,06 €	1.061.951,68 €		

4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bei der Position handelt es sich um Abgrenzung von Verbindlichkeiten aus Leistungen Dritter, die wirtschaftlich dem Jahr 2023 zuzuordnen, jedoch erst im Jahr 2024 in Rechnung gestellt worden sind. Die Verbindlichkeiten wurden im Jahr 2024 liquiditätswirksam zu Lasten des Jahres 2024 beglichen. In der Ergebnisrechnung 2023 wurden die Aufwendungen durch entsprechende Abgrenzungen dem Jahr 2023 zugerechnet und damit die Ergebnisrechnung 2024 um diese Aufwendungen entlastet. Daneben werden Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten nachgewiesen.

5. Haushaltsübertragungen

Haushaltübertragungen in das Jahr 2024 wurden wie folgt gebucht:

21110.0700000-002	Brandmeldeanlage	3.373,71 EUR
21110.0800000-104	BGA Digitalpakt	20.000,00 EUR
21110.0901000	Hochbaumaßnahmen	24.090,34 EUR
21110.0901000-001	Hochbaumaßnahmen Digitalpakt	16.006,49 EUR
21120.0901000	Hochbaumaßnahmen GGB	200.000,00 EUR
		263.470,54 EUR

6. Zusätzliche Angaben gem. § 51 (2) GemHVO-Doppik

Gesondert anzugeben und zu erläutern sind:

§ 51 (2) Nr. 1 GemHVO-Doppik

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, liegen nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik

Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden.

Abweichungen liegen nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 3 GemHVO-Doppik

Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“ und „Sonstige Rückstellungen“, sofern es sich um wesentliche Beträge handelt.

Keine wesentlichen Beträge zu denen Angaben notwendig sind.

§ 51 (2) Nr. 4 GemHVO-Doppik

Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

Von der vorgeschriebenen Abschreibungstabelle wurde nicht abgewichen.

§ 51 (2) Nr. 5 GemHVO-Doppik

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen.

Solche Sachverhalte lagen zum Bilanzstichtag nicht vor!

§ 51 (2) Nr. 6 GemHVO-Doppik

Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente.

Bei derivaten Finanzinstrumenten handelt es sich um Termingeschäfte aufgrund bestimmter Basiswerte. Derivate Finanzinstrumente werden nicht genutzt.

§ 51 (2) Nr. 7 GemHVO-Doppik

Umrechnung von Fremdwährungen.

Es werden weder Forderungen noch Verbindlichkeiten in Fremdwährungen geführt.

§ 51 (2) Nr. 8 GemHVO-Doppik

Eine bestehende Trägerschaft an einer öffentlich-rechtlichen Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband, sofern die öffentlich-rechtliche Sparkasse über Stammkapital verfügt.

Weder Trägerschaft noch Mitgliedschaft besteht.

§ 51 (2) Nr. 9 GemHVO-Doppik

Keine weiteren Angaben, die nach Vorschriften der Gemeindeordnung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind.

6.1. Mitgliedschaften gem. § 55 (3) GemHVO-Doppik:
Bestehen nicht.

Aufgestellt:

Bad Oldesloe, 25.04.2024

Schulze-Weber
- Leiter Finanzen des Amtes Bad Oldesloe-Land -

Haase
- Verbandsvorsteherin –

Anlagen



Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: 24.04.2024 / 15:19:07
erstellt von: Christoph Schulze-Weber
erstellt für: 11 Schulverband Mollhagen (Standard-Mandant)
Haushaltsjahr: 2023

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres		Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres		Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. gesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	EUR	EUR	EUR	v.H.	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	4)	5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
					2)			3)			1)					
	</															

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: 24.04.2024 / 15:19:08
erstellt von: Christoph Schulze-Weber
erstellt für: 11 Schulverband Mollhagen (Standard-Mandant)
Haushaltsjahr: 2023

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)			Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
					2)			3)			1)			
0891020 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2020	11.867,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11.867,60	7.120,57	2.373,53	0,00	9.494,10	2.373,50	4.747,03	20,00	19,99
0891021 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2021	4.251,73	0,00	0,00	0,00	0,00	4.251,73	1.700,68	850,35	0,00	2.551,03	1.700,70	2.551,05	20,00	40,00
0891022 - Sammelposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung 2022	46.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.637,00	9.327,40	9.327,39	0,00	18.654,79	27.982,21	37.309,60	20,00	60,00
0891023 - Sammelposten für Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 2023	0,00	78.181,07	0,00	0,00	0,00	78.181,07	0,00	15.636,22	0,00	15.636,22	62.544,85	0,00	20,00	80,00
0891099 - BGA Sammelposten Spenden	207,06	0,00	0,00	0,00	0,00	207,06	207,06	0,00	0,00	207,06	0,00	0,00	0,00	0,00
0901000 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Hochbaumaßnahmen	278.945,04	44.943,17	0,00	-299.194,33	0,00	24.693,88	0,00	0,00	0,00	0,00	24.693,88	278.945,04	0,00	100,00
Gesamt	3.880.269,82	253.934,81	24.375,79	0,00	0,00	4.109.828,84	1.157.370,82	140.447,98	18.088,51	1.279.730,29	2.830.098,55	2.722.899,00	3,41	68,86

Legende: 1 - Spalte 7./i. Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

CIP-KD / ANNW15
Rel. 4.2.12 (Update 6) (05.04.2024)



Anlagenbuchführung
Anlagenspiegel

erstellt am: 24.04.2024 / 15:19:17
erstellt von: Christoph Schulze-Weber
erstellt für: 11 Schulverband Mollhagen (Standard-Mandant)
Haushaltsjahr: 2023

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, Summe auf Ebene 1, nur Typen Zuschuss und Beitrag

	Fibu-Bestandskonto	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15
	2317000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen	22.450,27	0,00	0,00	0,00	22.450,27	17.146,48	151,90	0,00	17.298,38	5.303,79	0,68	22,94
	2318000 - Aufzulösende Zuschüsse übrige Bereiche	10.641,41	0,00	0,00	0,00	10.641,41	7.540,91	564,85	0,00	8.105,76	3.100,50	5,31	23,82
	2318099 - Sonderposten Sachspenden	207,06	0,00	0,00	0,00	207,06	207,06	0,00	0,00	207,06	0,00	0,00	0,00
	2320000 - Aufzulösende Zuweisungen Bund	472.583,12	168.224,66	0,00	0,00	640.807,78	207.237,22	17.951,29	0,00	225.188,51	265.345,90	2,80	64,85
	2321000 - Aufzulösende Zuweisungen Land	606.154,19	0,00	0,00	0,00	606.154,19	290.499,26	10.343,29	0,00	300.842,55	315.654,93	1,71	50,36
	2322000 - Aufzulösende Zuweisungen Gemeinden (GV)	694.631,20	0,00	0,00	0,00	694.631,20	348.183,13	9.579,80	0,00	357.762,93	346.448,07	1,38	48,49
	2323000 - Aufzulösende Zuweisungen Zweckverbände	147.536,26	0,00	0,00	0,00	147.536,26	33.867,73	5.011,99	0,00	38.879,72	113.668,53	3,40	73,64
	2327000 - Aufzulösende Zuweisungen private Unternehmen	61.355,03	0,00	0,00	0,00	61.355,03	27.762,47	1.110,50	0,00	28.872,97	33.592,56	1,81	52,94
	Gesamt	2.015.558,54	168.224,66	0,00	0,00	2.183.783,20	932.444,26	44.713,62	0,00	977.157,88	1.083.114,28	2,04	55,25

Legende: 1 - Spalte 7, i. Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 * 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 * 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsspiegel

	Art der Forderung	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag
			Haushaltsjahr	bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehrs als 5 Jahre	
		EUR		EUR	EUR	EUR	Vorjahr
1	2	3	4	5	6	7	
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	925,69	925,69	0,00	0,00	1.230,56	
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	270,00	270,00	0,00	0,00	21.390,28	
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	9.667,21	9.667,21	0,00	0,00	4.288,58	
	Summe	10.862,90	10.862,90	0,00	0,00	26.909,42	

Verbindlichkeitspiegel

	Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag Haushaltsjahr EUR	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag	
			bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR		Vorjahr EUR	
1		3	4	5	6	7		
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.061.951,68	0,00	91.504,65	970.447,03	759.705,74		
321-	4.2.1 ... von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
321-	4.2.2 ... vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
321-	4.2.3 ... vom privaten Kreditmarkt	1.061.951,68	0,00	91.504,65	970.447,03	759.705,74		
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	137.031,74		
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch.gleichk.	0,00	0,00	0,00	0,00			
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.070,37		
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	25.076,01	25.076,01	0,00	0,00	19.034,53		
	Summe	1.087.027,69	25.076,01	91.504,65	970.447,03	919.842,38		
	Nachrichtlich		0,00	0,00	0,00			
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen, soweit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	... aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	... aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe	-			

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe / Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
21110	Brandmeldeanlage	3.373,71	0,00	3.373,71
21110	Sicherheitsbeleuchtung	24.090,34	0,00	24.090,34
21110	Digitalpakt - technische Anlagen	20.000,00	0,00	20.000,00
21110	Digitalpakt - Hochbaumaßnahmen	16.006,49	0,00	16.006,49
21120	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	200.000,00
Summe		263.470,54	0,00	263.470,54

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 Schulverband Mollhagen

Inhalt:	Seite
1. Einleitung	1
2. Darlegung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	1
2.1 Überblick	1
2.2 Erträge	2
2.3 Aufwendungen	3
4. Liquidität	3
5. Investitionen	4
6. Vermögens- und Schuldenlage	5
6.1 AKTIV-Seite	5
6.2 PASSIV- Seite	6
7. Künftige Entwicklung	7
7. 1 Ergebnisentwicklung	7
7. 2 Vermögens-, Schulden- und Finanzentwicklung	7

1. Einleitung

Gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik S.- H. hat der Schulverband zum Schluss eines Haushaltsjahres unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung einen Jahresabschluss zu erstellen. Nach Absatz 2 der Vorschrift ist der Lagebericht Teil dieses Jahresabschlusses. Er soll gemäß § 52 GemHVO-Doppik einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung ist zu berichten. Darüber hinaus hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Schulverbandes zu enthalten. Auch auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung ist einzugehen, zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Darlegung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

2.1 Überblick

Der Schulverband weist zum 31.12.2023 mit 70.796,82 EUR einen gegenüber der Planung um 32.696,82 EUR höheren Jahresüberschuss aus.

Diese Verbesserung vor allem auf geringere Aufwendungen für Personalkosten (hauptsächlich Fluktuation und Ausfälle bei der OGS), sowie Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung zurückzuführen. Mehraufwendungen insbesondere bei Abschreibungen konnten kompensiert werden.

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit 407.371,88 EUR ab. Dadurch hat der Schulverband gegenüber der Amtskasse nun wieder Forderungen von 270.340,14 EUR. Das Finanzergebnis resultiert aus der Kreditaufnahme von 400.000 EUR und den genannten ersparten Kosten.

Die Bilanzsumme des Schulverbandes beläuft sich zum 31.12.2023 auf 3.111.301,59 EUR.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 Schulverband Mollhagen

Die Auflösung der Deckungskreise wurde leider versäumt und ließ sich technisch auch nicht nachholen. Daher entspricht der fortgeschriebene Planansatz in den folgenden Tabellen und den amtlichen Mustern nicht immer dem nach den Erläuterungen zur GemHVO anzugebenden Wert.

2.1 Überblick Gesamtergebnis:

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2023 stellt sich im Vergleich zur Planung und zum Vorjahr zusammenfassend wie folgt dar:

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung Plan-Ist €
Ordentliche Erträge	961.246,03	1.039.400,00	1.033.588,71	-5.811,29
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamterträge	961.246,03	1.039.400,00	1.033.588,71	-5.811,29
Ordentliche Aufwendungen	844.333,26	991.300,00	955.723,09	-35.576,91
Finanzaufwendungen	7.040,22	10.000,00	7.068,80	-2.931,20
Gesamtaufwendungen	851.373,48	1.001.300,00	962.791,89	-38.508,11
Jahresergebnis	109.872,55	38.100,00	70.796,82	32.696,82

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen sind den folgenden Tabellen zu entnehmen.

2.2 Erträge

Nachstehend eine Darstellung der wesentlichen Ertragspositionen:

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung Plan-Ist €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land	100.053,14	59.000,00	50.217,44	- 8.782,56
Zuweisungen für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	24.067,56	40.000,00	59.457,08	19.457,08
Schulverbandsumlage	625.000,00	674.400,00	676.200,00	1.800,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gesamt	36.506,08	36.200,00	44.713,62	8.513,62
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	133.389,58	197.000,00	129.365,07	- 67.634,93
Erträge Stromeinspeisung	1.448,58	7.000,00	24.239,58	17.239,58
Erträge aus Kostenerstattungen Zweckverbände	18.200,00	18.200,00	27.468,18	9.268,18
Erträge aus Kostenerstattungen private Unternehmen	3.643,04	500,00	13.469,44	12.969,44
Wesentliche Erträge > 5.000 in 2023	942.307,98	1.032.300,00	1.025.130,41	- 7.169,59
Gesamterträge	961.246,03	1.039.400,00	1.033.588,71	- 5.811,29

2.3 Aufwendungen

In der nachfolgenden Übersicht werden die wesentlichen Aufwandspositionen abgebildet.

Bezeichnung	Ist- Vorjahr €	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung Plan-Ist €
Personalkosten	393.002,96	509.000,00	403.537,73	- 105.462,27
Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	51.535,55	90.000,00	58.125,06	- 31.874,94
Bewirtschaftung Grundstücke, bauliche Anlagen	79.011,05	85.000,00	72.346,43	- 12.653,57
Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.109,89	11.000,00	12.377,84	1.377,84
Unterhaltung und Ergänzung bewegl. Verm.	5.536,11	15.000,00	8.647,03	- 6.352,97
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.276,45	16.800,00	17.845,23	1.045,23
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	6.451,18	6.400,00	6.760,03	360,03
Sonst. Aufwendungen / Schülerbeförderungskosten	62.872,57	43.000,00	76.259,95	33.259,95
Geschäftsaufwendungen	20.524,70	18.800,00	30.731,21	11.931,21
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	17.527,25	18.500,00	17.347,66	- 1.152,34
Erstatt. Aufwendungen v. Dritten Land	0,00	0,00	13.430,00	13.430,00
Erstatt. Aufwendungen v. Dritten Gemeinden (GV)	51.950,00	52.000,00	52.049,20	49,20
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	7.040,22	10.000,00	7.068,80	- 2.931,20
Abschreibungen	108.049,99	114.000,00	161.838,26	47.838,26
Periodenfremde Aufwendungen	566,52	0,00	7.660,92	7.660,92
Wesentliche Aufwendungen > 5.000 in 2023	840.454,44	989.500,00	946.025,35	- 43.474,65
Gesamtaufwendungen	851.373,48	1.001.300,00	962.791,89	- 38.508,11

Die Abschlussbuchungen für Abschreibungen führten zu zahlungsneutralen Haushaltsüberschreitungen.

Alle anderen Haushaltsüberschreitungen im Ergebnisplan sind durch die Budgetregeln bzw. über- / außerplanmäßige Bewilligungen gedeckt.

4. Liquidität

Die nachstehende Übersicht zeigt die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr 2023. Ab dem Jahr 2015 werden in der Finanzrechnung alle Ein- und Auszahlungen der kasseninternen Verrechnung der liquiden Mittel mit der Einheitskasse des Amtes geführt.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 Schulverband Mollhagen

Bezeichnung	Ist- Vorjahr	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung Plan-Ist
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	913.447,26	1.003.200,00	984.011,43	- 19.188,57
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	769.641,81	887.300,00	789.104,97	- 98.195,03
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	143.805,45	115.900,00	194.906,46	79.006,46
Einzahlung aus Investitionstätigkeiten	-	50.000,00	168.224,66	118.224,66
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	401.859,89	260.900,00	258.005,18	- 2.894,82
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 401.859,89	- 210.900,00	- 89.780,52	121.119,48
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-	-	-	-
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 90.854,04	95.000,00	302.245,94	207.245,94
Bestand an Geld am 31.12.2022	- 137.031,74	- 137.031,74	270.340,14	407.371,88
Änderung des Bestandes an Geld:	- 348.908,48	-	407.371,88	407.371,88

5. Investitionen

Im Haushaltsjahr 2023 sind Auszahlungen in Höhe von 258.005,18 EUR für Investitionen getätigt worden.

Produkt	Maßnahme / Bezeichnung	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung Plan - IST in €
21110	Grundschulen	208.900,00	252.470,98	43.570,98
21110	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	205.400,00	207.527,81	2.127,81
	<i>davon Erwerb von Maschinen, Fahrzeugen</i>	<i>18.500,00</i>	<i>54.982,00</i>	<i>36.482,00</i>
	<i>davon Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>104.200,00</i>	<i>74.541,17</i>	<i>-29.658,83</i>
	<i>davon Erwerb von Sammelposten</i>	<i>82.700,00</i>	<i>78.004,64</i>	<i>-4.695,36</i>
21110	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.500,00	44.943,17	41.443,17
21120	Betreute Grundschulzeiten	2.000,00	5.534,20	3.534,20
21120	Erwerb beweglichen Vermögens	2.000,00	5.534,20	3.534,20
	<i>davon Erwerb von Sammelposten</i>	<i>2.000,00</i>	<i>5.534,20</i>	<i>3.534,20</i>
	GESAMT	210.900,00	258.005,18	47.105,18

Davon entfielen 44.943,17 EUR auf Baumaßnahmen und 213.062,01 EUR auf bewegliches Vermögen. Bei Haushaltsüberschreitungen standen Ermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung. Für die Ausstattung der Offenen Ganztagschule ist es jedoch zu bisher nicht genehmigten überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 3.534,20 EUR gekommen.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 Schulverband Mollhagen

6. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme des Schulverbandes Mollhagen zum 31.12.2023 beträgt 3.111.301,59 EUR. Sie steigt damit gegenüber dem Vorjahr um 361.493,17 EUR. Das Anlagevermögen des Schulverbandes hat mit Abschluss des Haushaltsjahres 2023 um 107.199,55 EUR zugenommen, das Umlaufvermögen stieg um 254.293,62 EUR (liquide Mittel).

Langfristige Verbindlichkeiten (Kreditinstitute mit einer ursprünglichen Laufzeit > 5 Jahren) weist der Schulverband zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.061.951,68 EUR aus. Zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen wurde bei der Investitionsbank ein neuer Kredit über 400.000,- EUR aufgenommen.

Die Einzelheiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel bzw. dem Anhang.

6.1 AKTIV-Seite

Das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen, welches die Mittelverwendung des Schulverbandes darstellt, setzt sich zu 91,0 % aus langfristigem und schwer liquidierbarem Anlagevermögen, sowie zu 9,0 % aus Umlaufvermögen zusammen.

Aktiva	Bilanz 31.12.23		Bilanz Vorjahr 31.12.22	
	€	%	€	%
1. Anlagevermögen	2.830.098,55	91,0%	2.722.899,00	99,0%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	-	0,0%	-	0,0%
1.2 Sachanlagen	2.830.098,55	100,0%	2.722.899,00	100,0%
1.3 Finanzanlagen	-	0,0%	-	0,0%
2. Umlaufvermögen	281.203,04	9,0%	26.909,42	1,0%
2.1 Vorräte	-	0,0%	-	0,0%
2.2 Forderungen, sonstige Vermögensgegenst.	10.862,90	3,9%	26.909,42	100,0%
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	0,0%	-	0,0%
2.4 Liquide Mittel	270.340,14	96,1%	-	0,0%
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-	0,0%	-	0,0%
Summe Aktiva	3.111.301,59	100,0%	2.749.808,42	100,0%

Lagebericht zum Jahresabschluss 2023 Schulverband Mollhagen

6.2 PASSIV- Seite

Die Passivseite der Bilanz dokumentiert die Mittelherkunft für den Schulverband.

Mit 26,3 % an Eigenkapital, sowie zu 38,8 % aus Zuschüssen und Zuwendungen Dritter und mit insgesamt 34,9 % aus Verbindlichkeiten wird das Anlagevermögen der Aktivseite finanziert.

Passiva	Bilanz 31.12.23		Bilanz Vorjahr 31.12.22	
	€	%	€	%
1. Eigenkapital	817.648,59	26,3%	746.851,77	27,2%
1.1 Allgemeine Rücklage	561.542,68	68,6%	478.931,74	64,1%
1.2 Sonderrücklagen	-	0,0%	-	0,0%
1.3 Ergebnissrücklage	185.309,09	22,7%	158.047,48	21,2%
1.4. Jahresüberschuss- Fehlbetrag	70.796,82	8,7%	109.872,55	14,7%
2. Sonderposten	1.206.625,31	38,8%	1.083.114,27	39,3%
3. Rückstellungen	-	0,0%	-	0,0%
4. Verbindlichkeiten	1.087.027,69	34,9%	919.842,38	33,5%
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-	0,0%	-	0,0%
Summe Passiva	3.111.301,59	100,0%	2.749.808,42	100,0%

Das Eigenkapital, das zum Bilanzstichtag mit 817.648,59 EUR ausgewiesen wird, stieg durch den Jahresüberschuss des Haushaltsjahres von 70.796,82 EUR.

Die Eigenkapitalquote sinkt durch Kreditaufnahme und Investitionszuweisungen auf 26,3 %. Aufgrund der Fremdfinanzierung des Verbandes ist eine geringe Eigenkapitalquote typisch und unbedenklich. Dennoch sollte der Verband bestrebt sein, die Verbindlichkeiten aus Krediten zu reduzieren, da diese die Handlungsspielräume langfristig beschränken.

Die Sonderposten stellen einen Mischposten zwischen Eigen- und Fremdkapital dar und haben eigenkapitalähnlichen Charakter. Der Auflösungsbetrag der bestehenden Sonderposten in Höhe von 44.713,62 EUR hat die Ergebnisrechnung verbessert.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen sind planmäßig in Höhe von 97.754,06 EUR getilgt worden.

Der positive Saldo der Finanzrechnung führt in der Bilanz 2023 dazu, dass die Verbindlichkeiten gegenüber der Amtskasse wieder ausgeglichen werden und nunmehr Forderungen gegenüber der Amtskasse bestehen.

7. Künftige Entwicklung

7. 1 Ergebnisentwicklung

Der Schulverband wird durch die Mitgliedsgemeinden Steinburg, Todendorf, Lasbek und Stubben getragen. Aufgrund der Umlagenfinanzierung wird der Schulverband weiter ausgeglichene Jahresergebnisse erzielen.

7. 2 Vermögens-, Schulden- und Finanzentwicklung

Der Schulverband muss auch zukünftig ausreichende Umlagen erhalten, um die Abschreibungen zu erwirtschaften. Der entstehende Liquiditätsüberschuss ist erforderlich um die Kredittilgung zu decken. Anlagevermögen und Verbindlichkeiten werden dadurch parallel abnehmen.

Größere Investitionen werden auch zukünftig nur durch Kreditaufnahmen bzw. Zuweisungen Dritter möglich sein. Hier ist insbesondere der geplante Schulerweiterungsbau zu nennen. Kredittilgung und –zinsen werden zu einer höheren Schulverbandsumlage führen.

Aufgestellt:

Bad Oldesloe 25.04.2024

Schulze-Weber		Haase
		Verbandsvorsteherin